

Aaen & Co.

STATSAUTORISEREBE REVISORER

Lotte Ronan Holding ApS

Hjemstedsadresse: Virungade 24 B, 2830 Virum

CVR-nummer 30 72 95 01

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023

Lotte Ronan
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lotte Ronan Holding ApS Virumgade 24 B 2830 Virum Hjemstedskommune: Lyngby-Tårnbæk
Direktion	Lotte Ronan
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at eje aktier og anparter i andre virksomheder samt børsnoterede værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Lotte Ronan Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Virum, den 14. juni 2023

Direktion

Lotte Ronan

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Lotte Ronan Holding ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Lotte Ronan Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 14. juni 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Lotte Ronan Holding ApS for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Regnskabspraxis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte kapitalinteresser. Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	-22.023	-19.485
1 Personaleomkostninger	118.754	245.267
Afskrivninger	0	3.000
Resultat af primær drift	-140.777	-267.752
2 Finansielle indtægter	434.836	2.047.384
3 Finansielle omkostninger	2.479.963	67.071
Resultat før skat	-2.185.904	1.712.561
4 Skat af årets resultat	0	178.926
Årets resultat	-2.185.904	1.533.635
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført til overført resultat	-2.303.704	1.419.235
Disponeret	-2.185.904	1.533.635

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	294.830	203.611
Tilgodehavender	294.830	203.611
Værdipapirer	10.873.285	13.261.455
Likvide beholdninger	120.682	109.059
Omsætningsaktiver	11.288.797	13.574.125
Aktiver i alt	11.288.797	13.574.125

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	10.401.515	12.705.219
Foreslået udbytte	117.800	114.400
7 Egenkapital	10.644.315	12.944.619
Skyldig selskabsskat	134.528	128.978
Anden gæld	509.954	500.528
Kortfristet gæld	644.482	629.506
Gæld i alt	644.482	629.506
Passiver i alt	11.288.797	13.574.125
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	11.285.984	113.000	11.523.984
Udbetalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	1.419.235	114.400	1.533.635
Egenkapital 31. december 2021	125.000	12.705.219	114.400	12.944.619
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	12.705.219	114.400	12.944.619
Udbetalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-2.303.704	117.800	-2.185.904
Egenkapital 31. december 2022	125.000	10.401.515	117.800	10.644.315

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	119.622	239.243
Andre omkostninger til social sikring mv.	-868	6.024
Personaleomkostninger i alt	<u>118.754</u>	<u>245.267</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i øvrigt	434.836	2.047.384
	<u>434.836</u>	<u>2.047.384</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i øvrigt	2.479.963	67.071
	<u>2.479.963</u>	<u>67.071</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	178.926
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>178.926</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	<u> </u>	<u> </u>
5 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum 1. januar	15.000	15.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december	15.000	15.000
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	15.000	12.000
Årets afskrivninger	0	3.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	15.000	15.000
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
	<u> </u>	<u> </u>
Børsnoterede aktier	9.297.174	-2.139.598
Børsnoterede obligationer	1.576.112	-233.401

Noter til årsregnskabet

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for gæld til kreditinstitut hos kapitalinteresse. Engagement var pr. 31. december 2022 på t.kr. 1,2 mio.